

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y TURISMO DE BUCARAMANGA

NIT 890.204.594-9

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

FECHA DE CORTE: 30-NOVIEMBRE-2021

El informe de control interno contable ha reflejado una calificación eficiente en forma continua y ascendente, en el año 2020 fue de 4.83, básicamente por las siguientes razones:

- La Entidad ha definido políticas contables basadas en el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno. Se adaptaron de acuerdo con el mandato misional de la Entidad. Están diseñadas con base en el proceso financiero de cada área involucrada en el manejo de la información.
- Las diferentes dependencias (jurídica, turismo, financiera, inventario, presupuesto, contabilidad, tesorería, nómina, recursos humanos, técnica, procesos técnicos, etc), involucradas en el proceso financiero, son responsables en el manejo de la información generada, siendo estas la base fundamental para que la información sea confiable. El movimiento financiero, soporta toda la información con documentos idóneos.
- La información es corroborada por cada una de las áreas para que sea consistente, se soporta en un software financiero integrado DELFIN-ECO (presupuesto, tesorería, contabilidad, nómina, inventario).
- Los bancos se encuentran debidamente conciliados, las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes y de ahorros de que dispone el Instituto, se realizan mensualmente, una vez llega el extracto.
- El módulo de propiedad, planta y equipo esta parametrizado para que todos los bienes se registren de manera individualizada.
- Las depreciaciones de cada uno de los bienes que forma el grupo de propiedad, planta y equipo, las calcula el software, en forma individual.
- La persona responsable del manejo de propiedad, planta y equipo realiza el inventario de todos los bienes una vez al año.
- Mensualmente se concilian saldos de propiedad, planta y equipo con contabilidad.
- Los derechos y obligaciones del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga se encuentran debidamente identificados de manera individualizada.
- Todos los hechos económicos se registran por comprobantes financieros en forma cronológica y consecutiva en el sistema financiero integrado DELFIN-ECO, y están respaldados por documentos idóneos internos o externos.

- Todos los documentos soporte están custodiados en la oficina jurídica.
- Los saldos de los libros de contabilidad son las cifras que se reflejan en los Estados Financieros del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Bucaramanga.
- El contenido de las notas a los Estados Financieros se realiza en forma cuantitativa y cualitativa, son de fácil comprensión y entendimiento, explican los aspectos más relevantes.
- Los Estados Financieros son presentados de manera oportuna.
- Los informes a los diferente Entes de Control y Vigilancia se presentan dentro de los plazos establecidos.
- Las personas involucradas en el proceso son altamente competentes y disciplinadas en su labor.



ALFONSO MORENO JAIMES
Jefe Oficina Asesora de Control Interno